

Kommunstyrelsen

Olof Bäckman

Antagande av regler för intern kontroll

Förslag till beslut

Kommunledningsförvaltningen föreslår kommunstyrelsens arbetsutskott föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att

1. Rådande rutiner för internkontroll används för innevarande års interna kontroll.
2. Förslag till *Regler internkontroll* används för 2023 års interna kontrollarbete och framåt.
3. Häva avsnitt och hänvisningar till internkontroll i styrdokumentet *Ånge kommuns styrprocess samt regler för internkontroll* (KS 16/205).

Vidare, kommunledningsförvaltningen föreslår kommunstyrelsens arbetsutskott föreslå kommunstyrelsen besluta att

4. Anta förförslag till styrdokument *Regler för internkontroll*.
5. Häva styrdokumentet *Riktlinjer för Ånge kommuns internkontroll* (KS 16/283).
6. Beslut 4 och 5 gäller under förutsättningen att kommunfullmäktige beslutar enligt 1, 2 och 3.

Ärendet i korthet

Ärendet avser antagande av nya regler internkontroll, samt hävande av rådande styrdokument.

Förvaltningens övervägande

Kommunen står inför en ny politisk organisation som börjar gälla 2023. Det arbetet beskrivs enligt en antagen projektplan. Bland de aktiviteter som identifierats i projektplanen finns nya regler för internkontroll. Det här ärendet svarar för det uppdraget.

Internkontroll

Kommunledningsförvaltningens förslag till nya regler gällande internkontroll skiljer sig inte i stort från det rådande styrdokumentet *Riktlinjer för internkontroll*.

Kommunstyrelsen

Olof Bäckman

Även det praktiska genomförandet är likt dagens rutiner och upplägg. Den stora skillnaden finner vi i *vad* som ska kontrolleras och bitvis av *vem*.

Eftersom kommunen efter årsskiftet bara kommer ha en nämnd – kommunstyrelsen – så kommer kommunstyrelsens internkontrollplan inbegripa den nya förvaltningens verksamhet. Det betyder att den kommer inbegripa alla delar som tidigare funnits i kommunstyrelsen, socialnämnden, tekniska nämnden och utbildningsnämndens interna kontroll. I sak innebär det att de tidigare fyra internkontrollplanerna ersätts av en internkontrollplan som innehåller alla delarna.

Den föreslagna förändringen kommer **inte** inbegripa majoritetsägda bolags interna kontroll, som föreslås vara i sak oförändrad från idag.

Politiska internkontrollanter

Den andra stora skillnaden från dagens rutiner är introducerandet av politiska internkontrollanter. Dessa politiska internkontrollanter kommer bereda internkontrollärenden med hjälp av förvaltningen, utifrån de politiska behoven och prioriteringar. Det betyder att de kommer bistå i att identifiera kontrollmoment som sedan antas av kommunstyrelsen. De kommer även vara med och utvärdera utfallen i samband med tertialredovisningarna och även särskilt till årsredovisningen då årets internkontroll slutrapporteras.

De politiska internkontrollanterna kommer föredra ärendena för kommunstyrelsen och tillse kommunstyrelsens informationsbehov, med stöd från förvaltningen.

Arbetsbelastningen för de politiska internkontrollanterna kommer delvis styras av politikens behov, men i grunden innebär uppdraget beredningen av varje års internkontrollplan samt uppföljning och redovisning i samband med varje tertial – uppskattningsvis 16 timmar per år per internkontrollant.

Kommunledningsförvaltningen föreslår att kommunen har två politiska internkontrollanter – en från majoriteten och en från oppositionen.

De nya rutinerna generellt och de politiska internkontrollanterna speciellt förväntas ha en positiv effekt på fyra av de fem effektmål som kommunfullmäktige antagit för den nya politiska organisationen;

- Stärka den politiska styrningen och ledningen
- Öka helhetsansvaret
- Tydliggöra den politiska organisationen
- Öka intresset för politiskt deltagande

Kommunstyrelsen

Olof Bäckman

Vidare är detta ett viktigt steg i att stärka den politiska styrningen och uppföljningen. Genom att ha en representant från majoritet och opposition så förtydligas även partiernas arbeten i styrningen, eftersom partierna kanaliserar sina prioriteringar och informationsbehov via de politiska internkontrollanternas.

Förslag

Förvaltningen föreslår att arbete utifrån rådande rutiner, regler och styrdokument används för allt arbete kring internkontrollplanen för 2022. Arbetet inför internkontrollplanen för 2023 och framåt utgår från förslaget till nya regler.

Kommunstyrelsen har redan tidigare beslutat att styrmodellen från 2016 frångås under år 2022. I och med ny organisation utformas och utvecklas arbetssätt och styrstrukturer. Idag är regler för internkontroll inbakat i samma dokument som styrmodell för kommunen. Det dokumentet är antaget av kommunfullmäktige, vilket innebär att bara kommunfullmäktige kan häva de delar som avser intern kontroll. Förvaltningen menar att regler för internkontroll bör beslutas av kommunstyrelsen, eftersom att kommunallagen och kommunfullmäktige tydligt pekat ut dem som ansvariga.

Av den anledningen föreslår förvaltningen att kommunstyrelsen antar de nya reglerna för internkontroll, givet att kommunfullmäktige häver de rådande reglerna.

Ånge kommuns vision

Vi är en plats för alla, med närhet till natur och gemenskap. Här ger näring och engagemang kraft till en levande bygd.

Fokusområde Hållbar vardag

Ärendet har ingen bärighet på hållbar vardag.

Fokusområde Hållbar hälsa

Ärendet har ingen bärighet på hållbar hälsa.

Fokusområde Hållbar gemenskap

Genom att stärka det politiska arbetet med uppföljning och kvalitetsgranskning stärks även den demokratiska dimensionen av intern kontroll. Även partiernas roll förtydligas genom att förtydliga det partipolitiska ansvaret i styrningen av kommunen.

Kommunstyrelsen

Olof Bäckman

Fokusområde Hållbar kompetens

Den nya politiska organisationen innebär en förändrad politisk styrning av kommunen. Det innebär en förändring i hur medborgarnas röster omvandlas till den välfärd kommunen tillhandahåller. Genom att välkomna förändring och vara i framkant för intern kontroll stärks bilden av att Ånge är en modern kommun med energi att förändras.

Fokusområde Hållbar natur

Beslutet ska skickas till

Socialnämnden

Tekniska nämnden

Utbildningsnämnden

Ånge Fastighets- och Industribolag

Ånge Energi AB

Revisorerna